

۲۸۰۱۹

شرکت محصولات کاغذی لعلیاف (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۳	یادداشت‌های توضیحی



بررسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی صاحبان سهام****شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهام عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون

تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – (ادامه)

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورت‌های مالی منعکس است، در سال ۹۲ یک باب ساختمان ۱۰ واحدی بر اساس مبیعه نامه تنظیمی به مبلغ ۴۵،۰۰۰ میلیون ریال (به بهای تمام شده ۲۸،۰۰۰ میلیون ریال) به آقای دادلویی واگذار و از بابت آن مبلغ ۱۱،۰۰۰ میلیون ریال دریافت و اسناد مالکیت و ملک فروخته شده به خریدار، تحویل گردید. در سال مالی قبل بابت فروش ملک مزبور مبلغ ۱۷،۰۰۰ میلیون ریال سود در دفاتر شناسایی گردید، لیکن به دلیل عدم وصول ۳۴،۰۰۰ میلیون ریال چک دریافتی بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار انتقال نیافته و پیگیری‌های حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می‌باشد.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام) توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- اقدامات موثری جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ در خصوص وصول مطالبات سنواتی و تعیین تکلیف بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و فروش داراییهای غیر جاری مازاد تا تاریخ این گزارش بعمل نیامده است.

۹- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی شخص حقیقی نماینده شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی رعایت نگردیده است.

شاهنوش ایشانیان
مؤسسه حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (۱۵۱امه)
شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تهیه گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی باشد، جلب نشده است.

۱۴۰۰ اردیبهشت ۲۶



تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت محصولات کاغذی لطیف
(سهامی عام)



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۳	• یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیأت مدیره-عضو غیر موظف	احمد دارستانی فراهانی	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-عضو غیرموظف	اسداله متاجی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-عضو موظف	سید محمد کاظمی	شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-عضو موظف	محمد شورشیان	شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره-عضو موظف	محمد شورشیان	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)



تهران، خیابان آزادی، نبش خیابان شادمهر، روبروی کارخانه زمزم، پلاک ۴۱۵، طبقه سوم
تلفن: ۰۲۱-۶۶۰۵۲۱۰۰ - ۶۶۰۹۱۴۵۸ فکس: ۰۲۱-۶۶۰۸۵۰۲۱ کد پستی: ۱۴۶۴۸ - ۱۴۵۶۶
کارخانه: شهر صنعتی هشتگرد، کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران - قزوین، صندوق پستی هشتگرد: ۳۳۶۰۰۱۵ / ۱۰۱
تلفن: ۰۲۶۴۲۲۲ - ۲۷۰۹ - ۲۶۴۲۲۲ - ۲۷۲۳ - ۰۲۶۴۲۲۳ - ۰۲۶۴۲۲۳
پست الکترونیکی: biz@latifpaper.com - info@latifpaper.com
آدرس الکترونیکی: http://www.latifpaper.ir



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۳,۲۴۳,۵۸۶	۳,۱۵۸,۷۸۷
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۲,۲۲۵,۹۵۵)	(۱,۵۸۰,۶۴۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۱,۰۱۷,۶۳۱	۵۷۸,۱۴۲
سود ناخالص		
۷	(۱۴۶,۱۵۲)	(۱۰۹,۶۸۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۸	۳,۲۷۶	۲,۳۹۷
سایر درآمدها		
۹	.	(۵۷۱)
سایر هزینه ها		
	۸۷۴,۷۵۵	۴۷۰,۲۸۸
سود عملیاتی		
۱۰	(۴,۰۹۰)	(۴,۵۸۳)
هزینه های مالی		
۱۱	۵۶,۵۲۳	۴۱,۱۳۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
	۹۲۷,۱۸۸	۵۰۶,۸۴۲
سود قبل از مالیات		
۲۵	(۱۳۲,۱۵۸)	(۱۲۲,۸۶۰)
دوره جاری		
	.	(۱۹,۸۳۵)
دوره های قبل		
	۷۹۵,۰۳۰	۳۶۴,۱۴۷
سود خالص		
سود پایه هر سهم:		
	۳,۷۶۴	۱,۶۸۰
عملیاتی (ریال)		
	۲۱۱	۱۴۱
غیر عملیاتی (ریال)		
۱۲	۳,۹۷۵	۱,۸۲۱
سود پایه هر سهم (ریال)		

شخص اندیشیان
گزارش

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سحصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۳۹,۹۴۰	۵۴,۵۵۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۴۳	۵,۶۲۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۹۲۶	۱,۰۲۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۴۷,۱۰۹</u>	<u>۶۱,۱۹۸</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۳,۸۴۷	۵۳,۹۳۴	۱۶ پیش پرداخت ها
۳۲۷,۸۵۶	۶۴۳,۴۷۹	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴۸۶,۰۷۱	۳۹۸,۱۵۴	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۰,۷۷۱	۳۱۵,۱۲۲	۱۹ موجودی نقد
۹۴۸,۵۴۵	۱,۴۱۰,۶۷۹	
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	۲۰ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۹۶۶,۱۹۹</u>	<u>۱,۴۲۸,۳۳۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱,۰۱۳,۳۰۸</u>	<u>۱,۴۸۹,۵۳۱</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۷۲,۰۱۸	۷۹۷,۰۴۸	سود انباشته
<u>۳۹۲,۰۱۸</u>	<u>۱,۰۱۷,۰۴۸</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۷,۴۵۲	۸۰,۰۰۹	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵۷,۴۵۲</u>	<u>۸۰,۰۰۹</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۸۴,۶۷۹	۱۹۴,۳۴۴	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۲,۸۶۰	۱۴۶,۳۹۰	۲۵ مالیات پرداختنی
۰	۱	۲۶ سود سهام پرداختنی
۶۰,۶۴۱	۹۵۶	۲۷ تسهیلات مالی
۱۳۵,۶۵۸	۵۰,۷۸۳	۲۸ پیش دریافت ها
<u>۵۶۳,۸۳۸</u>	<u>۳۹۲,۴۷۴</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۶۲۱,۳۹۰</u>	<u>۴۷۲,۴۸۳</u>	جمع بدهی ها
<u>۱,۰۱۳,۳۰۸</u>	<u>۱,۴۸۹,۵۳۱</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شخص اندیشان
سزاش



۳

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵,۹۱۵	۱۶۵,۹۱۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۳۴۱,۴۵۳)	(۳۴۱,۴۵۳)	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
۴۴,۴۶۲	(۱۷۵,۵۳۸)	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۶۴,۱۴۷	۳۶۴,۱۴۷	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۱۶,۵۹۱)	(۱۶,۵۹۱)	.	.	سود سهام مصوب
۳۹۲,۰۱۸	۱۷۲,۰۱۸	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۷۹۵,۰۳۰	۷۹۵,۰۳۰	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۱,۰۱۷,۰۴۸	۷۹۷,۰۴۸	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴

شاخص اندیشان

گزارش



Handwritten signature in blue ink.

شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

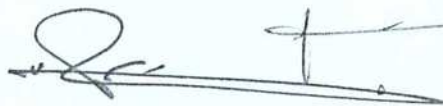
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۳۰۴,۱۵۱	۴۷۱,۱۱۲	۳۰
(۱۹۲,۳۷۱)	(۶۶,۰۱۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۱,۷۸۰	۴۰۵,۰۹۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۰	۳,۱۱۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶,۴۶۴)	(۲۷,۲۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۷۴)	(۲۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۹۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۷۷۰	۶,۵۸۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵,۱۶۸)	(۱۷,۸۶۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۶,۶۱۲	۳۸۷,۲۲۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۷۵,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۲,۳۵۴)	(۵۶,۲۴۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۰,۰۰۰)	۰	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی
(۸۹۵)	(۷,۵۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۲)	(۹۴,۸۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۸,۲۸۱)	(۱۵۸,۵۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۶۶۹)	۲۲۸,۶۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸,۳۹۱	۸۰,۷۷۱	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴,۱۴۹	۵,۷۲۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۰,۷۷۱	۳۱۵,۱۲۲	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۸۸,۱۶۶	۷۵,۱۷۵	۳۱ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شافق انزیشان
سازش





شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت محصولات کاغذی لطیف به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۶۶۷۷ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۴/۰۳ به صورت شرکت سهامی خاص، تأسیس شد و طی شماره ۵۶۵۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ شروع به بهره‌داری نموده است. شرکت طی سال مالی مورد گزارش جهت ورود به بازار بورس از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید لذا ملزم به تغییر مفاد اساسنامه مطابق با نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار گردید. در حال حاضر، شرکت محصولات کاغذی لطیف جزء شرکت های فرعی گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین است و واحد نهایی گروه، سازمان تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان آزادی، نیش شادمان، روبه روی شرکت زمزم، پلاک ۴۱۵ طبقه ۳ می باشد. کارخانه در کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران قزوین، شهر صنعتی هشتگرد، فاز ۲، خیابان ۱۱ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده (۳) اساسنامه، عبارتست از:

الف) تأسیس و اداره کارخانجات به منظور تهیه و تولید و فروش انواع کاغذ با گراماژ پایین، کاغذ تیشو و سایر محصولات بهداشتی ساخته و کاغذ و مشتقات آن و واردات ابزار و تجهیزات و ماشین آلات و مواد اولیه و کالای نیمه ساخته شده و مرتبط با آن و کالای ساخته شده و انجام کلیه عملیات و معاملات و فعالیتهای تولیدی و تجاری که برای مقاصد بالا و با تسهیل اجرایی آنها بطور مستقیم یا غیر مستقیم لازم یا مفید باشد
ب) سپرده گذاری و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتها جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتها موجود.
ج) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و فعالیتهای و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات مشروح فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت محصولات کاغذی لطیف طی سال مورد گزارش، تولید و فروش انواع کاغذ تیشو بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۵	۳	
۱۹۷	۲۰۰	کارکنان قراردادی
۲۰۲	۲۰۳	
۴۳	۴۲	کارکنان روزمرد
۲۴۵	۲۴۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

۲-۱-۱-۱- استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای صورت گرفته، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی تأثیری با اهمیت بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۱-۲- اجرای استاندارد شماره ۴۱ با موضوع افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد شماره ۱۸ با موضوع صورت های مالی جداگانه و استاندارد شماره ۲۰ با موضوع سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص و استاندارد شماره ۴۰ با موضوع مشارکت که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد، در شرایط کنونی اجرای آن اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی

اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر

است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نقد	دلار - یورو	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (نرخ اعلامی در سامانه سنا)

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متمهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه
گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
فروش داخلی:			
تیشو			
۳,۱۱۳,۳۴۸	۱۷,۷۳۸,۸۷۷	۳,۳۳۸,۱۹۶	۱۹,۸۷۶,۰۶۱
۸,۱۱۵	۳۷,۸۰۸	۶,۸۱۶	۳۸,۳۹۳
۳,۱۲۱,۴۶۳	۱۷,۷۷۶,۶۸۵	۳,۳۴۵,۰۱۲	۱۹,۹۰۴,۳۵۴
فروش صادراتی:			
تیشو			
۳۸,۴۳۸	۲۹۹,۰۶۵	۰	۰
۳,۱۵۸,۸۰۱	۱۸,۰۷۵,۷۵۰	۳,۳۴۵,۰۱۲	۱۹,۹۰۴,۳۵۴
(۱۲)	(۱۱۶)	(۴۲)	(۴۱۰)
۰	۰	(۱,۳۸۲)	۰
(۱۲)	(۱۱۶)	(۱,۴۲۴)	(۴۱۰)
۳,۱۵۸,۷۸۷	۱۸,۰۷۵,۶۳۴	۳,۳۴۳,۵۸۶	۱۹,۹۰۳,۹۴۴

۵-۱- محصولات شرکت در گروه کالاهای سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان قرار ندارد. لذا از شمول نرخ گذاری توسط سازمان مزبور خارج می باشد نرخ فروش محصولات بر اساس کنش بازار و توسط هیات مدیره و کمیته فروش تعیین می گردد.

۵-۲- علت اصلی افزایش در مبلغ فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش در نرخ می باشد.

۵-۳- بر اساس گزارش دریافتی از سایت سازمان امور اقتصاد و دارایی، تعهد ارزی شرکت بابت فروش های صادراتی سال ۱۳۹۷ و شش ماهه اول سال ۱۳۹۸ رفع و برای سه ماهه سوم سال ۱۳۹۸ تا ۹۲/۴۴ درصد رفع گردیده است. هم چنین شرکت در سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ فاقد فروش صادراتی بوده است.

۵-۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۳,۴۶۶	۰	۰	۰
۳,۳۴۱,۱۲۰	۱۰۰	۳,۱۵۳,۸۲۵	۱۰۰
۳,۳۴۳,۵۸۶	۱۰۰	۳,۱۵۸,۷۸۷	۱۰۰

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۵-۵-فروش خالص به تفکیک اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۱۲۵,۲۱۴	۱,۰۵۲,۳۳۲	۶۳۶,۳۵۵	۳,۹۴۴,۹۳۸
۱۱۰,۳۳۱	۹۰۰,۶۰۹	۲۳۳,۶۹۶	۱,۴۰۵,۰۶۱
۳۹,۶۳۸	۳۱۶,۳۳۲	۲۱۲,۱۲۶	۱,۳۷۷,۴۰۸
۱۱۴,۳۹۱	۸۷۲,۶۸۶	۱۶۲,۹۱۲	۹۱۱,۶۱۷
۷۷,۷۳۰	۶۴۰,۱۲۰	۱۲۷,۳۳۳	۷۷۹,۴۹۴
۱۱,۶۱۷	۸۹,۱۷۰	۱۰۶,۶۹۱	۶۱۶,۵۳۰
۵۳,۱۹۰	۴۳۵,۱۰۶	۸۰,۳۸۶	۴۷۸,۱۷۹
۱,۶۲۶,۷۷۶	۱۳,۷۶۹,۲۷۹	۱,۶۸۲,۰۸۷	۱۰,۳۹۰,۷۲۷
۳,۱۵۸,۷۸۷	۱۸,۰۷۵,۶۳۴	۳,۳۴۳,۵۸۶	۱۹,۹۰۳,۹۴۴

زرین تدبیر سلولز
سناج کاغذ سازی قائمشهر
ماهین سستان
کیان پلیمر البرز
گلخند بهداشت
شرکت ماهک کیش
نسترن فریبون شهر
سایر اشخاص

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۴۳,۵۸۶	۲,۳۴۱,۹۰۲	۳,۳۴۳,۵۸۶	۲,۳۴۱,۹۰۲
۶,۸۱۶	۴,۰۵۳	۶,۸۱۶	۴,۰۵۳
۳,۳۴۳,۵۸۶	۲,۳۴۵,۹۵۵	۳,۳۴۳,۵۸۶	۲,۳۴۵,۹۵۵

فروش خالص:
تیشو دستمال کاغذی
محصولات بسته بندی



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۲,۲۵۷	۱,۶۱۰,۱۱۷	۶-۱-۱
۳۹,۷۰۵	۵۰,۲۹۴	۶-۱-۲
۴۴۴,۶۸۴	۵۵۵,۹۴۵	۶-۱-۳
۱,۵۸۶,۶۴۶	۲,۲۱۶,۳۵۶	
۲۰,۱۳۴	۲۶,۵۴۱	
۷۳	(۸)	
(۴,۷۵۸)	(۶,۰۳۷)	
(۲۶,۵۴۱)	(۱۴,۹۵۰)	
۱,۵۷۵,۵۵۴	۲,۲۲۱,۹۰۲	
۴,۹۲۹	۵,۲۹۵	
۲,۸۱۷	۳,۴۲۵	
۳	-	
۷,۷۴۹	۸,۷۲۰	
۱,۷۴۹	۲,۰۹۳	
(۲,۳۱۴)	(۲,۰۹۸)	
(۲,۰۹۳)	(۴,۶۶۲)	
۵۰۹۱	۴,۰۵۳	
۱,۵۸۰,۶۴۵	۲,۲۲۵,۹۵۵	

۶-۱-۱ بهای تمام شده تیشو فروش رفته:
مواد مستقیم
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
جمع هزینه های ساخت
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
خالص اضافی (کسری) انبار گردانی
موجودی کالا (تیشو) مصرفی بابت محصولات بسته بندی
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره

۶-۱-۲ بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته:
مواد مستقیم مصرفی
سربار تولید
اضافی انبار محصول
جمع هزینه های تولید
موجودی اول دوره کالای بسته بندی
مصرف داخلی
موجودی پایان دوره کالای بسته بندی شده
بهای تمام شده محصولات بسته بندی فروش رفته
بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱-۱-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۸۶۱,۱۴۶ میلیون ریال (در سال مالی مشابه مبلغ ۱,۰۸۹,۸۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه (عمدتا شامل آخال و پوشال) خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه از داخل کشور بوده و مبلغ خرید به تفکیک از هر یک بشرح زیر می باشد:

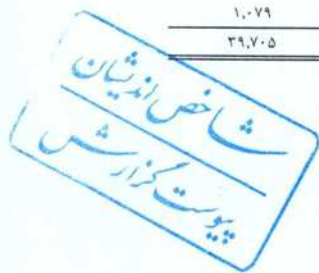
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۴,۶۴۸	۱,۵۳۳,۶۳۶	شرکت آریاسپید سلولز
-	۹۲,۲۷۱	بازرگانی تمدن کاغذ امینی
۶۴,۱۷۵	۵۴,۷۵۸	سامیار سلولز سبز-محمد حاتمی منامن
۱۸,۱۴۹	۲۷,۷۳۳	تدبیر شهر البرز
۱۴,۴۷۲	۲۵,۹۵۵	منصور محب علی
۷۸,۹۱۵	۲۲,۳۱۹	سید مصطفی موسوی
۲۵,۴۵۵	۲۱,۰۸۰	عباسعلی ترقی
۲۱,۷۲۱	-	کیومرث شریفی
۴۲,۳۲۷	۸۳,۳۹۴	سایر
۱,۰۸۹,۸۶۲	۱,۸۶۱,۱۴۶	

۶-۱-۲-۱ هزینه دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۲۷	۲۳,۵۱۹	۶-۱-۲-۱
۶,۱۹۴	۷,۷۳۴	
۸,۲۶۸	۸,۴۷۹	
۳,۹۳۸	۵,۲۸۵	۶-۱-۲-۲
۵۱۸	۶۶۸	
۱,۷۸۱	۳,۳۱۵	
۱,۰۷۹	۲,۳۹۴	
۳۹,۷۰۵	۵۰,۲۹۴	

۶-۱-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۱-۲-۲ افزایش مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار در سال مورد گزارش و افزایش حقوق و مزایای مستمر پرسنل می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱-۳- هزینه سرپار از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱-۳-۱	۸۴,۶۶۰	۶۵,۲۲۲
حقوق و دستمزد و مزایا		
اضافه کار	۲۵,۲۴۳	۲۰,۵۹۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۶,۸۱۳	۲۰,۷۱۵
مزایای پایان خدمت	۲۲,۰۲۹	۲۵,۰۳۰
ایاب و ذهاب	۱۳,۳۸۷	۹,۳۴۴
عیدی و پاداش	۷,۲۱۵	۵,۹۰۵
کمکهای غیر نقد	۲۹,۶۵۱	۱۸,۸۶۶
رستوران	۱۴,۲۰۸	۱۰,۸۲۳
۶-۱-۳-۲	۱۷,۸۵۱	۱۱,۹۳۹
بهداشت و درمان		
۶-۱-۳-۳	۶۰,۳۸۵	۳۹,۲۶۷
تعمیر و نگهداری		
آب و برق و سوخت و ارتباطات	۳۳,۳۰۱	۳۳,۳۶۲
استهلاک	۸,۵۸۹	۲۳,۴۲۲
۶-۱-۳-۴	۱۸۹,۰۰۱	۱۲۰,۱۱۸
مواد مصرفی غیر مستقیم		
۶-۱-۳-۵	۱,۴۰۷	۳,۳۸۰
حمل و نقل		
پسماند	۲۳,۳۷۴	۱۷,۷۲۳
سایر	۲۴,۹۱۴	۱۷,۵۴۹
سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک	۳۵,۷۸۳	۳۸,۵۷۵
	۵۵۵,۹۲۵	۴۲۴,۶۸۴

۶-۱-۳-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۱-۳-۲- افزایش هزینه بهداشت و درمان ناشی از افزایش مبلغ قرارداد بیمه تکمیلی پرسنل به سال قبل می باشد.

۶-۱-۳-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از خرید قطعات مصرفی خارجی در ماشین آلات (فلت و وایر) می باشد، عمر مفید این قطعات کمتر از یکسال می باشد.

۶-۱-۳-۴- کاهش در هزینه استهلاک عمدتاً ناشی از پایان عمر مفید دارایی های ثابت مشهود می باشد.

۶-۱-۳-۵- افزایش هزینه مواد مصرفی غیر مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد غیر مستقیم مصرفی می باشد.

۶-۱-۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	۴۰,۴۷۲	۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۶	۱۸,۰۸۶

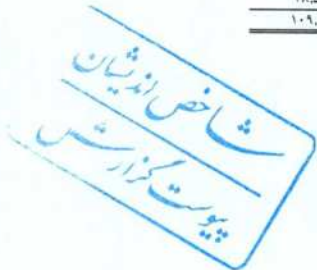
تیشو

۶-۱-۴-۱- میزان تولید سال مالی مورد گزارش بیش از ۵۰٪ میانگین تولید ۵ ساله گذشته (ظرفیت عملی) می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۸۳۳	۴,۱۶۴
اضافه کار	۲۷۸	۵۸۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۸۴	۹۹۳
مزایای پایان خدمت	۱,۱۸۵	۳,۳۲۲
ایاب و ذهاب	۲۶۹	۲۰۶
عیدی و پاداش	۲۴۳	۱۹۳
کمکهای غیر نقدی	۶۹۷	۴۹۱
بهداشت و درمان	۳۲۴	۲۷۷
تعمیر و نگهداری	۳۶	۳
آب و برق و سوخت و ارتباطات	۶۸۷	۸۷۸
استهلاک	۵۳	۲۲
حمل و نقل	-	۹۷
سایر	۹۶۵	۱,۸۰۳
	۹,۲۵۴	۱۳,۰۲۹
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۷۲۶	۲۰,۰۱۳
اضافه کار	۷,۵۱۰	۵,۹۱۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷,۶۸۴	۵,۳۷۸
مزایای پایان خدمت	۷,۳۹۵	۴,۶۷۰
ایاب و ذهاب	۲,۶۹۱	۱,۵۸۴
عیدی و پاداش	۱,۸۸۵	۱,۳۶۶
کمکهای غیر نقدی	۵,۱۷۲	۳,۲۰۴
بهداشت و درمان	۱,۹۹۴	۱,۴۳۷
تعمیر و نگهداری	۱,۵۹۵	۱,۱۶۴
آب و برق و سوخت و ارتباطات	۵,۱۰۶	۵,۵۸۸
استهلاک	۲,۲۷۲	۱,۸۳۳
حمل و نقل	۱۳	۴
سایر	۲۶,۱۷۵	۱۶,۰۲۶
	۱۰۰,۹۱۵	۶۸,۰۷۶
	۳۵,۷۸۳	۳۸,۵۷۵
	۱۴۶,۱۵۲	۱۰۰,۶۸۰
سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های مشترک		

۷-۱- افزایش مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار در سال مورد گزارش و افزایش حقوق و مزایای مستمر پرسنل می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش ضایعات
۲,۳۹۷	۲,۹۵۲	خالص اضافی انبار
۰	۲۲۴	
۲,۳۹۷	۳,۲۷۶	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	خالص کسری انبار
۵۷۱	۰	

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		وام های دریافتی:
۴,۵۸۳	۴,۰۹۰	۱۰-۱	بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰-۱- علت کاهش نسبت به سال قبل، تسویه تسهیلات دریافتی از بانک صادرات می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	تجدید طبقه بندی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۹۲	۰		درآمد ناشی از بخشودگی تسهیلات ارزی بانک اقتصاد نوین
۲۶,۶۵۴	۳۷,۹۰۷	۱۱-۱	درآمد بهره ناشی از فروش اعتباری محصولات تولیدی
۰	۳,۴۱۳		درآمد بازیافت مطالبات مشکوک الوصول
۰	۴۸۰		سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۵۰	۶۴۵		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۲,۷۷۰	۶,۵۸۹		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴۴	۵۰۱		سود سهام
۴,۱۴۹	۵,۷۲۰		سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۷۸	۱,۲۶۸		سایر
۴۱,۱۳۷	۵۶,۵۲۳		

۱۱-۱- مبلغ فوق ناشی از فروش های اعتباری یک الی سه ماهه (مطابق با آیین نامه فروش اعتباری شرکت) با نرخ های ماهیانه ۲ الی ۶ درصد می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۰,۲۸۸	۸۷۴,۷۵۵	سود عملیاتی
(۱۳۴,۲۸۵)	(۱۲۱,۹۵۵)	اثر مالیاتی
۳۳۶,۰۰۳	۷۵۲,۸۰۰	
۳۶,۵۵۴	۵۲,۴۳۳	سود غیر عملیاتی
(۸,۴۱۰)	(۱۰,۲۰۲)	اثر مالیاتی
۲۸,۱۴۴	۴۲,۲۳۱	
۵۰۶,۸۴۲	۹۲۷,۱۸۸	سود خالص
(۱۴۲,۶۹۵)	(۱۳۲,۱۵۸)	اثر مالیاتی
۳۶۴,۱۴۷	۷۹۵,۰۳۰	

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱,۶۸۰	۳,۷۶۴	سود پایه هر سهم:
۱۴۱	۲۱۱	عملیاتی - ریال
۱,۸۲۱	۳,۹۷۵	غیر عملیاتی - ریال



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	در انبار	اقلام سرمایه‌ای	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منموبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴۶۶,۹۰۵	۲۷۲	۴۱۶	.	.	۴۶۶,۹۱۷	۵۴۷۸	۱۰,۴۶۵	۷۴۹۰	۲۴۵,۱۶۸	۳۸۸۰۲	۵۲۷۶۳	۵۰۵۱
۱۶,۴۶۵	۶,۲۲۸	۶,۱۲۲	۶,۱۱۵	.	۴,۱۱۵	.	.	.	.	۲,۰۸۹	۶۴۰	۱,۳۸۶
.	(۶,۰۰۲)	۶۸۷	(۶,۰۵۱)	.	۱۲,۰۵۳	۸۹۳	۴,۹۱۴	۲,۱۲۵	۹۳	۵۵	۶۳	۳,۹۱۰
۳۸۳,۳۲۰	۴۹۸	۴۸۷	۱۴,۵۹۳	۷۵۰۱	۴۸۳,۳۸۵	۶,۳۷۱	۱۵,۳۷۹	۹,۶۱۵	۳۴۵,۳۶۱	۴۱,۹۴۶	۵۳,۴۶۶	۱۰,۳۴۷
۳۷,۳۶۸	۵,۱۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲,۶۳۵)	.	.	.	.	(۲,۶۳۵)	.	.	(۲,۶۳۵)	.	.	.	.
.	(۵,۳۴۲)	۳۷۹	(۱۴,۷۰۱)	.	۲۰,۰۴۳	۱,۴۶۲	۳,۱۱۸	۱۲۷۰۱	.	۷۶۲	.	.
۵۰۸,۰۰۳	۳۳۰	۳۷۹	۷۵۰۱	۷۵۰۱	۴۹۹,۷۹۳	۷,۸۳۳	۱۸,۴۹۷	۲۱,۶۸۱	۳۴۵,۳۶۱	۴۲,۷۰۸	۵۳,۴۶۶	۱۰,۳۴۷
۳۹۸,۸۴۲	.	.	.	.	۳۹۸,۸۴۲	۵,۱۶۸	۸,۹۳۲	۵,۶۲۴	۳۰,۶۳۵	۳۸,۸۱۳	۳۴,۰۳۱	.
۴۴,۵۸۸	.	.	.	.	۴۴,۵۸۸	۳۱۱	۱,۱۱۴	۶۴۳	۳۵,۱۱۰	۲,۲۶۵	۵,۱۴۴	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۴)	۴۴	.
۴۴۳,۴۳۰	.	.	.	.	۴۴۳,۴۳۰	۵,۴۷۹	۱۰,۰۴۶	۶,۲۶۷	۳۴۱,۳۸۵	۴۱,۰۳۴	۳۹,۲۱۹	.
۱۰۰,۲۱۱	.	.	.	.	۱۰۰,۲۱۱	۳۸۶	۱,۶۱۴	۱,۷۶۳	۱,۱۱۶	۲۴۴	۴,۸۹۸	.
۴۵۳,۴۵۱	.	.	.	.	۴۵۳,۴۵۱	۵,۸۶۵	۱۱,۶۶۰	۸,۰۳۰	۳۴۲,۵۰۱	۴۱,۲۷۸	۴۴,۱۱۷	.
۵۴,۵۵۲	۳۳۰	۳۷۹	۷۵۰۱	۷۵۰۱	۵۴,۵۵۲	۱,۹۶۸	۶,۸۱۷	۱۳,۶۵۱	۲,۷۶۰	۱,۴۳۰	۹,۳۴۹	۱۰,۳۴۷
۳۹,۹۴۰	۴۹۸	۴۸۷	.	.	۳۸,۹۵۵	۸۹۲	۵,۲۳۳	۳,۳۴۸	۳,۸۷۶	۹۱۲	۱۴,۳۴۷	۱۰,۳۴۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
وگتار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۹۸
استهلاک
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۵,۱۳۸,۵۹۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
۱۳-۲- افزایش اثاث و منموبات ناشی از خرید ۱ دستگاه جارو برقی صنعتی و دستگاه PH می باشد.
۱۳-۳- افزایش در وسایل نقلیه بابت مصالح پرداختی جهت خرید ۳ دستگاه خودرو می باشد.
۱۳-۴- از مبلغ دارایی‌های در جریان ساخت ۵,۵۷۴ میلیون ریال بابت ترمیم پشت بام تولید و مبلغ ۱,۹۳۷ میلیون ریال مربوط به واحد تصفیه خانه می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۶,۸۶۱	۲,۴۱۳	۴,۴۴۸
۱,۴۷۴	۱,۴۶۵	۹
۸,۳۳۵	۳,۸۷۸	۴,۴۵۷
۲۱۰	۲۱۰	۰
۸,۵۴۵	۴,۰۸۸	۴,۴۵۷
۰	۰	۰
۱,۴۰۲	۱,۴۰۲	۰
۶۹۰	۶۹۰	۰
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	۰
۸۲۷	۸۲۷	۰
۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	۰
۵,۶۲۶	۱,۱۶۹	۴,۴۵۷
۶,۲۴۳	۱,۷۸۶	۴,۴۵۷

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاك انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۶	۱,۰۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۹۰۴	۰	۵۷۴,۱۰۲	۹۰۴	۰	۵۷۴,۱۰۲	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
۰	۰	۰	۵۴	۰	۲,۸۰۰	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
۰	۰	۰	۴۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت نیرو کتر (سهامی عام)
۵	۰	۵۰۰	۵	۰	۵۰۰	شرکت پترو شیمی آبادان (سهامی عام)
۹۰۹			۱,۰۰۳			
						سایر سرمایه گذاری ها:
۱۰	۰	۲	۱۰	۰	۲	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۰	۰	۱	۰	۰	۱	سرمایه گذاری معادن سبحان
۰	۰	۵	۰	۰	۵	قیبر پالسر (سهامی خاص)
۱	۰	۱,۰۰۰	۱	۰	۱,۰۰۰	شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
۶	۶۰	۶,۰۰۰	۶	۶۰	۶,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی آریا لطیف (سهامی خاص)
۱۷			۱۷			
۹۲۶			۱,۰۲۰			

- ۱۵-۱-۱- شرکت فنی مهندسی آریا لطیف طی سنوات قبل بابت انجام امور مهندسی شرکت های گروه تشکیل گردیده که فاقد هرگونه فعالیت بوده است. لذا بدلیل عدم موفقیت در انجام امور محوله به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۸ منحل و در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۵ طی شماره ۱۸۸۲۵ انحلال آن اعلام گردیده است. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، ختم تصفیه شرکت مذکور به مرجع ثبت شرکتها اعلام نشده است.
- ۱۵-۱-۲- باتوجه به بررسی های انجام شده احتساب کاهش ارزش اثبات شده برای سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار ضرورت ندارد.
- ۱۵-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های صنایع کاغذ سازی کاوه و نیروکتر در راستای سیاست های گروه انجام شده است.

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۸۱	۱,۰۶۵	
۲۶,۸۹۸	۱۵,۱۷۴	۱۶-۱
۳۱,۵۷۹	۱۶,۲۳۹	
۷,۹۵۶	۸,۴۸۳	
۶,۱۰۱	۱۲,۳۹۲	
۴۰,۰۰۰	۰	
۴,۹۶۹	۳,۸۲۱	
۱,۸۶۹	۵,۶۵۹	
۱,۳۷۳	۷,۳۲۹	
۶۲,۳۶۸	۳۷,۶۸۴	
(۴۰,۰۰۰)	۰	
۲۲,۳۶۸	۳۷,۶۸۴	
۵۳,۸۴۷	۵۳,۹۲۴	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید خدمات

خدمات شهر صنعتی هشتگرد

مالیات بر درآمد

مواد اولیه و کمکی

قطعات و لوازم یدکی

سایر

مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)

- ۱۶-۱- وجوه پرداختی بابت سفارشات و قطعات یدکی عمدتاً شامل مبلغ ۷,۵۰۵ میلیون ریال بابت خرید ۲,۰۰۰ عدد تیغه کربید، مبلغ ۸,۳۸۰ میلیون ریال بابت خرید ۳ تخته فلت از شرکت پیزانی و مبلغ ۶,۳۴۲ میلیون ریال بابت خرید قطعات زمینس از بیتاکس می باشد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال ۱۶۷,۲۷۸	میلیون ریال ۴۱۸,۶۴۱	۱۷-۲
۳۷,۳۶۳	۶۹,۳۲۳	مواد اولیه مستقیم
۲۸,۶۳۴	۱۹,۶۱۳	مواد شیمیایی و غیر مستقیم
۹۲,۲۲۱	۱۳۱,۱۵۰	کالای ساخته شده
۲,۱۰۲	۴,۴۹۴	موجودی قطعات و لوازم یدکی و فنی
۲۵۸	۲۵۸	موجودی ملزومات مصرفی و عمومی
۳۲۷,۸۵۶	۶۴۳,۴۷۹	کالای امانی شرکت نزد دیگران

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی ملزومات مصرفی و عمومی به صورت شناور تا سقف مانده اقلام یاد شده در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی مواد اولیه مستقیم عمدتاً مربوط به پوشال مخلوط به ارزش ۳۰۲,۵۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
۳۳۸,۷۱۷	۱۷۱,۷۹۰	(۸۷۴)	۱۸-۱
۳۳۸,۷۱۷	۱۷۱,۷۹۰	(۸۷۴)	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته:			
۰	۷۵۸	۰	۷۵۸
۱۴۸,۱۱۷	۱۹۲,۱۶۳	(۳۴۳,۶۶۲)	۱۸-۲
۱۴۸,۱۱۷	۱۹۲,۹۲۱	(۳۴۳,۶۶۲)	سایر مشتریان
۳۸۶,۸۳۴	۳۶۴,۷۱۱	(۳۴۴,۵۳۶)	۷۰۹,۲۴۸
سایر دریافتنی ها:			
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته:			
۷۵,۱۷۳	۰	۰	۲۴-۳
۱,۷۶۸	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰
۷۶,۹۴۱	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰
سایر اشخاص:			
۰	۰	(۳۴,۰۰۰)	۳۴,۰۰۰
۹,۲۸۹	۱۴,۳۳۰	۰	۱۴,۳۳۰
۱۳,۰۰۹	۱۷,۸۹۳	(۱۴,۸۷۰)	۳۲,۷۶۳
۹۹,۲۳۹	۳۳,۴۴۳	(۴۸,۸۷۰)	۸۲,۳۱۳
۴۸۶,۰۷۱	۳۹۸,۱۵۴	(۳۹۳,۴۰۶)	۷۹۱,۵۶۰



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		ریالی	
	خالص	کاهش ارزش			خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۰۷۰	۴۸,۹۱۰	۰	۴۸,۹۱۰	صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۳۱,۶۵۰	۱۵,۷۸۰	۰	۱۵,۷۸۰	فراورده های بسته بندی آفرینها رودسر
۶,۰۷۹	۱۲,۶۹۵	۰	۱۲,۶۹۵	شرکت پرنیان آباد
۱۳,۳۹۰	۱۱,۹۸۰	۰	۱۱,۹۸۰	شرکت پدیده سازان مرکزی
۷,۴۴۹	۱۱,۱۶۳	۰	۱۱,۱۶۳	برگ شقایق آرا
۱۰,۶۲۰	۱۰,۲۰۰	۰	۱۰,۲۰۰	شرکت سپید ارذن لطیف
۲۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	نسترین فریدون شهر
۸,۹۷۱	۸,۴۴۰	۰	۸,۴۴۰	تعاونی تولیدی نازگل سرحد
۰	۶,۵۷۲	۰	۶,۵۷۲	شرکت پدیده سلولز مرکزی
۵,۶۲۷	۴,۶۴۴	۰	۴,۶۴۴	نیلو پاک مهر
۴,۳۸۰	۴,۴۶۰	۰	۴,۴۶۰	بیگی فواد
۶,۸۹۰	۴,۰۵۲	۰	۴,۰۵۲	شرکت پارسیان حریر البرز
۶,۱۵۰	۳,۳۶۰	۰	۳,۳۶۰	پرنیان گستر کاسپین
۲,۹۶۵	۳,۰۱۷	۰	۳,۰۱۷	شرکت ابد پردازان نگین پارسیان
۰	۲,۷۱۰	۰	۲,۷۱۰	آذر پاک لطیف
۰	۲,۷۰۱	۰	۲,۷۰۱	جعفر ملکی دیزچه
۱,۷۹۴	۲,۶۶۱	۰	۲,۶۶۱	گلبرگ سلولز پارتاک
۴۶,۶۸۲	۸,۴۴۵	(۸۷۴)	۹,۳۱۹	سایر
۲۳۸,۷۱۷	۱۷۱,۷۹۰	(۸۷۴)	۱۷۲,۶۶۴	

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، مبلغ ۱۶,۲۲۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول گردیده است.

۱۸-۲- حسابهای دریافتی تجاری (مشتریان) از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		ریالی	یادداشت
	خالص	کاهش ارزش			خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۲۰	۸,۶۸۸	(۳۶,۳۰۰)	۴۴,۹۸۸	۱۸-۲-۱ اسناد واخواست شده
۰	۰	(۹۵,۳۷۹)	۹۵,۳۷۹	شرکت شیمی اعتماد گیتی
۳۱,۹۴۴	۷۶,۱۰۱	۰	۷۶,۱۰۱	کیان پلیمر البرز
۲۵,۵۹۳	۲۶,۲۴۵	(۴۰,۰۰۰)	۶۶,۲۴۵	درنیکا تجارت پاسارگاد
۲۵,۸۷۱	۲۵,۸۷۱	(۳۱,۰۶۷)	۵۶,۹۳۸	شیمی زرین ابد
۳۲,۱۶۳	۳۴,۰۰۱	۰	۳۴,۰۰۱	زرین تدبیر سلولز
۰	۶۲۲	(۱۵,۲۶۰)	۱۵,۸۸۲	دادلونی رضا
۰	۰	(۳۳,۵۵۰)	۳۳,۵۵۰	پیشگام اروین فراز
۰	۰	(۲۹,۹۶۰)	۲۹,۹۶۰	آویزه صنعت فولاد
۰	۰	(۲۰,۱۵۵)	۲۰,۱۵۵	تولیدی لاستیک البرز (کیان تابر)
۰	۰	(۱۲,۷۶۷)	۱۲,۷۶۷	سمکو پارس
۰	۰	(۱۱,۰۴۰)	۱۱,۰۴۰	سامان پزشکی
۰	۸,۵۷۰	۰	۸,۵۷۰	شرکت آریا سپید سلولز
۰	۳,۸۸۰	۰	۳,۸۸۰	مایتنک آلمان
۳,۷۷۶	۳,۶۶۰	۰	۳,۶۶۰	صنایع سلولزی مارینا سان
۰	۲,۳۱۳	۰	۲,۳۱۳	تولیدی ماه پوشک
۰	۰	(۲,۲۵۶)	۲,۲۵۶	شرکت بهنود تجارت باراد
۲۴,۵۵۰	۲,۲۱۲	(۱۵,۹۳۸)	۱۸,۱۴۰	سایر
۱۴۸,۱۱۷	۱۹۲,۱۶۳	(۳۴۳,۶۶۲)	۵۳۵,۸۲۵	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۱۸- مانده اسناد واخواستی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۴.۸۳۲)	۴.۸۳۲
۲,۰۴۳	۱,۳۱۰	۰	۱,۳۱۰
۰	۰	(۳.۸۳۱)	۳,۸۳۱
۱,۸۱۲	۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	۰	۱,۱۸۹
۰	۰	(۱۰,۶۲۸)	۱۰,۶۲۸
۱۷۶	۰	(۳,۷۰۷)	۳,۷۰۷
۰	۰	(۳,۷۳۷)	۳,۷۳۷
۰	۰	(۳,۵۲۰)	۳,۵۲۰
۰	۴,۳۷۷	(۶,۰۴۵)	۱۰,۴۲۲
۵,۲۲۰	۸,۶۸۸	(۳۶,۳۰۰)	۴۴,۹۸۸

کسمائی حسین
شاه بانى ارسلان
صنایع سلولزی به گل سمنان
تاراکار
روحی فاطمه زهرا
ابریشم پو یا
شراره گل
حسن زاده اصغر
محبی روح اله
سایر

۱۸-۳- طلب از آقای دادلویی مربوط به واگذاری یک باب ساختمان ده واحدی به نامبرده بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ساختمان فروخته شده ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال بوده) می باشد که مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در همان سال ۱۳۹۲ دریافت و اسناد مالکیت و ملک فروخته شده به خریدار، تحویل گردید. در سال مالی قبل بابت فروش ملک مذکور مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال سود در دفاتر شناسایی گردید، لیکن به دلیل عدم وصول مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال چک دریافتی بابت باقیمانده ثمن معامله، مالکیت رسمی آن به نام خریدار (آقای دادلویی) انتقال نیافته و پیگیری حقوقی بابت وصول مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۱۸-۴- فروش اعتباری به شرکتها و اشخاص یا اخذ تضامین معتبر صورت پذیرفته است. دوره وصول مطالبات ناشی از اعتبارات جاری و میانگین دوره اعتباری فروش کالا، حداکثر ۳ ماه و نرخ درآمد ناشی از فروش اعتباری ماهیانه ۲٪ می باشد. شرکت از سال ۱۳۹۶ دارای نظام اعتبار سنجی مشتری جهت کاهش نرخ ریسک جهت عدم وصول مطالبات می باشد.

۱۸-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۳۰۹	۳۹۶,۸۱۹	۰	(۳,۴۱۳)
۳۲۵,۶۱۰	۰	۰	۰
۳۹۶,۸۱۹	۳۹۳,۴۰۶	۰	۰

مانده در ابتدای سال
بازیافت هزینه کاهش دریافتی
زیان کاهش ارزش دریافتی ها
مانده پایان سال

۱-۵-۱۸- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۳۹۳,۴۰۶ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به مطالبات سنواتی از شرکتهای منتسب به آقایان عسگری و دادلویی می باشد که پرونده های حقوقی آن ها، جهت اثبات حقانیت شرکت در محافل قضائی در حال پیگیری و اقدام است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۷,۹۴۱	۳۰,۴۰۴۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵,۶۹۲	۱۰,۱۲۳	موجودی صندوق - ارزی
۷,۱۳۸	۴۱	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۰	۹۱۱	
۸۰,۷۷۱	۳۱۵,۱۲۲	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۵۵ دلار، ۳۸ یورو و ۲۶۵ درهم می باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانک های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۱,۷۱۵ دلار و ۱,۱۷۳ یورو نزد بانک های صادرات، رفاه، اقتصاد نوین، ملت و سامان می باشد.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
۱۲,۶۲۴	۱۲,۶۲۴	۲۰-۱
۵,۰۳۰	۵,۰۳۰	ساختمان
۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴	

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت بهای زمین های صفادشت، دماوند، رودسر، شهریار و هشتگرد بوده، که متعلق به شرکت می باشد.

۲۰-۲- بنابر صورتجلسه موافقت اصولی هیأت مدیره، فرآیند ارزشگذاری املاک مطابق دستورالعمل نحوه واگذاری املاک مازاد ابلاغی از سوی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی طی سال جاری توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام پذیرفته، تشریفات برگزاری مزایده عمومی بزرگ شستا انجام شده و تاکنون مشتری واجد شرایط جهت واگذاری املاک یافت نشده است. شرکت در نظر دارد تا انتهای سال، فروش کامل املاک را از طریق برگزاری مزایده عمومی بزرگ شستا انجام دهد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۹۹,۶۰۵,۵۸۶	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰۱
۳۹۰,۴۱۴	۰,۱۹۶	۰,۱۹۶
۱,۰۰۰	۰,۰۰۱	۰,۰۰۱
۱,۰۰۰	۰,۰۰۱	۰,۰۰۱
۱,۰۰۰	۰,۰۰۱	۰,۰۰۱
۵۸۶	۰	۰
۱,۰۰۰	۰,۰۰۱	۰
۰	۰	۰,۰۰۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰

گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین (سهامی خاص)
شرکت کارتن البرز (سهامی عام)
شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)
شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پترو شیمی تأمین (سهامی عام)
شرکت حریر خوزستان (سهامی عام)
شرکت چوب و کاغذ چوکا (سهامی عام)

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۴۱,۳۰۹	۵۷,۴۵۲	برداشت شده طی دوره
(۱۹,۰۶۷)	(۹,۷۹۰)	ذخیره تأمین شده
۲۵,۳۱۰	۳۲,۳۴۷	مانده در پایان دوره
۵۷,۴۵۲	۸۰,۰۰۹	

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۱,۵۲۱	۱,۳۷۳	۲۴-۱ اشخاص وابسته
۱۰۴,۰۶۶	۲۶,۹۷۰	۲۴-۲ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۵,۵۸۷	۲۸,۳۴۳	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
	۹۲۱	۲۴-۳ اشخاص وابسته - شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۵,۶۰۱	-	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵,۶۰۱	۹۲۱	
		حساب های پرداختنی:
۳۶,۷۹۲	۳۶,۷۹۲	۲۴-۴ شرکت نگار صنعت سازان تیرازه
۳۲,۶۳۶	۳۲,۶۳۶	۲۴-۴ شرکت پیشگام پرنیان فراز
۲۱,۹۷۶	۲۱,۹۷۶	۲۴-۴ تجارت محور ایساتیس
۴۱,۳۹۵	۳۵,۴۲۱	۲۴-۵ سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده و حقوق)
۱۵,۴۴۴	۴,۵۷۰	ذخیره حسابهای پرداختنی
۲۱۷	۱۹۴	حقوق و مزایای پرسنل
۵,۷۴۱	۵,۵۲۰	پس انداز سهم کارکنان
۳,۲۲۲	۴,۶۱۴	سازمان تأمین اجتماعی-حق بیمه
۱,۷۰۰	۳,۸۲۹	سپرده دریافتی بیمه پیمانکاران
۱۴,۴۷۸	۲۹,۵۲۸	سایر
۱۷۳,۴۹۱	۱۶۵,۰۸۰	
۱۷۹,۰۹۳	۱۶۶,۰۰۱	
۲۸۴,۶۷۹	۱۹۴,۳۴۴	

۲۴-۱- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت حریر خوزستان
-	۱,۱۴۵	پتروشیمی فن آوران
-	-	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۴۸	۱۹۰	افق تأمین انرژی طوس
۱,۰۴۷	-	نفت ایرانول
۳۸۸	-	کارگزاری رسمی بیمه تأمین آینده
۳۸	۳۸	
۱,۵۲۱	۱,۳۷۳	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۲- حسابهای پرداختی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵,۴۸۰	۲۴-۲-۱
۱,۵۷۵	۸,۷۱۳	
۸۳۵	۳۸۲	
۱۰۱,۶۵۶	۲,۳۹۵	
۱۰۴,۰۶۶	۲۶,۹۷۰	

فروشندهگان کالا و خدمات:

بازرگانی تمدن کاغذ آمینی

سامیار سلولز سبز البرز-حائمی منامن محمد

صنایع کاغذ سازی قائمشهر

سایر

جمع

۲۴-۲-۱- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به خرید آخال و پوشال به طور اعتباری می باشد.

۲۴-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی مانده حساب اشخاص وایسته به شرح ذیل است:

۲۴-۳-۱- شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۳۵,۳۵۶)	۷۵,۱۷۳	مانده ابتدای سال
۳۷۱,۰۰۱	۰	انتقال بدهی شرکت حریر خوزستان
۱۸۸,۱۶۶	۰	انتقال سهام شرکت حریر خوزستان
۱۵۰,۰۰۰	۰	تأمین مالی بابت تسویه وام ارزی و عودت وجه دریافتی
۱۴۳,۰۰۰	۰	پرداخت نقد بابت بخشی از بدهی به گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۷۷	۱۱۶	فروش محصول
(۳۵۶)	(۱,۰۳۶)	پرداخت هزینه ها توسط گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
(۱۶,۵۵۹)	(۱۶۹,۶۶۵)	تقسیم سود سال ۱۳۹۸
(۱۷۵,۰۰۰)	۰	پرداخت طی ۵ فقره چک بابت تسویه بخشی از بدهی به گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱۴۰,۰۰۰	۰	تأمین وجه ۴ فقره چک پرداختی در وجه گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین بابت تسویه بدهی
۰	۹۴,۴۹۱	وصول ۳ فقره از چکهای پرداختی بابت سود سهام سال ۹۸
۷۵,۱۷۳	(۹۳۱)	

۲۴-۴- پیش دریافت از شرکتهای منتسب به آقای مجید عسگری جمعا به مبلغ ۹۱,۴۶۳ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل بوده که در زمان معامله بعضا به نمایندگی از ایشان قرارداد منعقد شده است. با توجه به طلب موجود از سایر شرکتهای منتسب به آقای عسگری (شرکت شیمی اعتماد گیتی، شرکت شیمی زرین ایده، شرکت درنیکا تجارت پاسارگاد) به شرح یادداشت شماره ۲-۱۸ و عدم وجود شرایط تهاتر مبلغ طلب و بدهی هر کدام به صورت مجزا گزارش شده است شایان ذکر است دعای حقوقی علیه آقای عسگری جهت وصول مطالبات در جریان است.

۲۴-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به اظهارنامه ارزش افزوده فصل زمستان (دوره سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹)، ذخیره ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ و مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۸ و مالیات حقوق اسفند ماه سال ۱۳۹۹ می باشد.

۲۴-۶- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است. شرکت رويه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات				
		۱۳۹۹				
نحوه تشخیص	مالیات	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
دریافت برگ تشخیص	۱۲۲,۸۶۰	۱۰۶,۰۱۵	۱۰۸,۶۲۸	۱۱۳,۸۷۸	۱۰۶,۰۱۵	۴۴۵,۰۵۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۱۴۳,۷۷۷	۹۱۶,۳۶۵
	۱۲۲,۸۶۰	۱۰۶,۰۱۵	۱۰۸,۶۲۸	۱۱۳,۸۷۸	۱۴۳,۷۷۷	۹۱۶,۳۶۵
	(۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
	۸۲,۸۶۰	۱۰۶,۰۱۵	۱۰۸,۶۲۸	۱۱۳,۸۷۸	۱۴۳,۷۷۷	۹۱۶,۳۶۵
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
۲۵-۲ برای دوره مالی مورد گزارش با توجه به درآمدهای معاف(سود سپرده های بانکی، سود سهام و درآمد ناشی از فروش دارایی های ثابت)، ذخیره مورد نیاز در حسابها لحاظ شده است.

۲۵-۳ گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده در ابتدای دوره	۱۲۲,۵۶۲	۸۲,۸۶۰
منظور شده طی دوره	۱۴۲,۶۶۹	۱۳۹,۵۴۵
پرداختی طی دوره	(۱۵۲,۳۷۱)	(۶۶,۰۱۵)
پیش پرداختهای مالیاتی	۱۲۲,۸۶۰	۱۴۶,۳۹۰
	(۴۰,۰۰۰)	۰
	۸۲,۸۶۰	۱۴۶,۳۹۰

۲۵-۳-۱ پرداختی طی دوره به مبلغ ۶۶,۰۱۵ میلیون ریال مربوط به مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۸ می باشد که در سال مالی مورد گزارش به صورت نقد پرداخت شده است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱
۰	۱

سال ۱۳۹۸

۲۶-۱- مطابق با مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، معادل ۹۹٪ از سود انباشته مربوط به سال ۱۳۹۸ می باشد که تقسیم گردید و از این مبلغ، سود سهام پرداختنی به شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه تا کنون پرداخت نشده است. سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۵۰ ریال می باشد.

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۷۷۳	۰
۹۵۶	۹۵۶
۶۴,۷۲۹	۹۵۶
(۴,۰۸۸)	۰
۶۰,۶۴۱	۹۵۶

بانک ها :
بانک صادرات-شعبه هشتگرد
بانک ملی هفت تیر
سود و کارمزد دور های های آتی

۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۶۴۱	۰
۶۰,۶۴۱	۰

درصد ۱۸

۲۷-۳- کلیه تسهیلات دریافتی از بانک صادرات به طور کامل تسویه شده است.

۲۷-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی به شرح ذیل است:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۰,۱۹۸	دریافتهای نقدی
۷۵,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲,۳۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۸۹۵)	سایر تغییرات غیر نقد (بخشودگی جرائم تسهیلات)
(۱,۳۰۷)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۰,۶۴۱	سود و کارمزد دوره های آتی
۴,۰۸۸	دریافتهای نقدی
۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۶,۲۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷,۵۲۴)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۹۵۶	



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	۷,۱۳۷	پیش دریافت از مشتریان:
۰	۵,۸۶۵	ماهین سمنان
۰	۵,۸۴۱	رها پایپروس معین
۳,۲۹۶	۵,۳۸۹	شرکت رها پایپروس
۲۴	۳,۳۴۵	© واریزی نامشخص
۰	۲,۴۷۱	نگین مهر ابهر
۹۷۴	۲,۴۰۸	ماه پوشک
۰	۲,۱۸۸	شرکت پدیده سازان مرکزی
۴	۲,۰۳۰	بهداشت صنعت دوستان
۷۴۲	۱,۴۲۴	رادین پوشش گلستان
۱۲	۱,۰۵۲	عمادی شهاب الدین
۷۲۳	۱,۱۳۴	چاب سی گل باربد
۱۲۹,۸۲۹	۱۰,۵۹۹	شقایق کرخه سوسنگرد
۱۳۵,۶۵۸	۵۰,۷۸۳	سایر اشخاص
		جمع



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۲۹-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۸
میلیون ریال
(۴۸,۸۵۸)
۱,۴۷۱
۱,۶۸۲
(۳۲۵,۶۱۰)
۳,۴۸۶
۹,۳۷۶
۱۷,۰۰۰
(۳۴۱,۴۵۳)

اصلاح هزینه بیمه سنوات ۱۳۹۰-۱۳۹۳
حساب سپرده های دریافتی بیمه بیمکنکاران مربوط به سال ۱۳۸۳ تا ۱۳۹۴
حساب سپرده های دریافتی بیمه بیمکنکاران مربوط به سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۶
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص
سود حاصل از فروش ساختمان ستارخان به آقای نادلوئی

۲۹-۲- اصلاح طبقه بندی

شرح	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاحات بد (بس)	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی			میلیون ریال
سایر دارایی ها	۱۷,۶۵۴	(۱۷,۶۵۴)	-
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۱۷,۶۵۴	۱۷,۶۵۴
	۱۷,۶۵۴	-	۱۷,۶۵۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۴,۱۴۸	۷۹۵,۰۳۰
۱۴۲,۶۹۴	۱۳۲,۱۵۸
۴,۵۸۳	۴,۰۹۰
۰	(۴۸۰)
۱۶,۲۴۳	۲۲,۵۵۷
۴۵,۲۷۷	۱۰,۸۴۸
(۱۴۴)	(۵۰۱)
(۲,۷۷۰)	(۶,۵۸۹)
(۴,۱۴۹)	(۵,۷۲۰)
(۵,۸۹۲)	۰
(۴۷۷)	۰
۱۹۵,۳۶۵	۱۵۶,۳۴۲
۲۹,۴۷۹	۱۳,۷۴۴
(۱۱,۵۳۰)	(۳۱۵,۶۳۳)
(۱۰,۹۳۳)	(۷۷)
(۳۲۰,۹۶۴)	(۹۳,۴۵۰)
۵۸,۵۷۶	(۸۴,۸۷۵)
(۲۵۵,۳۶۲)	(۴۸۰,۳۸۱)
۳۰۴,۱۵۱	۴۷۱,۱۱۲

سود خالص
تعدیلات:
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود سهام
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
درآمد ناشی از بخشودگی جرائم وام بانک اقتصاد نوین
سایر

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(افزایش) موجودی مواد و کالا
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۵,۱۷۵
۱۸۸,۱۶۶	-
۱۸۸,۱۶۶	۷۵,۱۷۵

تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات
تخصیص سرمایه گذاری های بلند مدت در قبال کاهش مطالبات شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، به صورت سالانه انواع ریسک‌های شرکت در حوزه‌های مختلف بررسی نموده و با توجه به احتمال وقوع هر یک و شدت اثر آن بر کسب کار شرکت، اقدام به مدیریت ریسک می‌نماید.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۱,۳۹۰	۴۷۲,۴۸۳	جمع بدهی‌ها
(۸۰,۷۷۱)	(۳۱۵,۱۲۴)	موجودی نقد
۵۴۰,۵۱۹	۱۵۷,۳۶۱	خالص بدهی
۳۹۲,۰۱۸	۱,۰۱۷,۰۴۸	حقوق مالکانه
۱۳۸	۱۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های بازار شامل: افزایش شدت رقابت در بازارهای داخلی، محدودیت در تأمین احوال و تأمین بخش عمده‌ای از مواد اولیه از یک شرکت، افزایش قیمت حامل‌های انرژی، قرار می‌گیرد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک یادشده، موارد زیر را بکار می‌گیرد:
اجرای برنامه‌های تعریف شده فروش و مدیریت قیمت تمام شده، افزایش تأمین کنندگان احوال (مدیریت خرید)، دریافت مجوز و اقدام به واردات مواد اولیه در ازای صادرات محصول به کشور عراق، مدیریت مصرف انرژی در مواقع پیک مصرف انرژی، مهندسی مجدد فرآیندهای فروش و ایجاد تعامل‌های جدید.

۳۲-۴- ریسک ارز

شرکت در معرض ریسک ارز از جمله عدم امکان صادرات به دلیل محدودیت‌های موجود در بازار نقل و انتقال ارز و عدم امکان خرید مواد اولیه خارجی به دلیل تحریم‌های موجود در سیستم بانکی می‌باشد. آسیب‌پذیری از ریسک ارز از طریق تأمین مواد اولیه مشابه خارجی از منابع داخل کشور و افزایش حجم فروش داخلی به منظور جبران افت فروش صادراتی مدیریت می‌شود.

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت تعدیل ریسک اعتباری سیاست معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی از جمله وثیقه ملکی، ضمانتنامه بانکی معتبر و دریافت اعتبارات استنادی، بررسی اعتبار مالیاتی مشتریان در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را به حداقل برساند. شرکت تنها با اشخاصی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. مطالبات مشکوک‌الوصول شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت‌های مالی می‌باشد.

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۴۴	۲۸,۳۴۴	پرداختی‌های تجاری
۱۶۶,۰۰۲	۱۶۶,۰۰۲	سایر پرداختی‌ها
۱۴۶,۳۹۰	۱۴۶,۳۹۰	مالیات پرداختی
۹۵۶	۹۵۶	تسهیلات مالی
۵۰,۷۸۳	۵۰,۷۸۳	پیش‌دریافت‌ها
۳۹۲,۴۷۴	۳۹۲,۴۷۴	جمع



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- وضعیت ارزی

درهم امارات	پورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	موجودی نقد
۲۶۵	۱,۳۱۱	۴۱,۷۷۰	۱۹	خالص دارایی ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۶۵	۱,۳۱۱	۴۱,۷۷۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۱۷	۳۲۶	۹,۸۱۰		خالص دارایی ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۶۵	۷۲۳	۸۹,۳۰۸		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۱۰	۱۲۱	۱۲,۶۹۸		

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره گزارش به شرح زیر است:

پورو	دلار	نام مشتری
۲۰۰		انتقال به بانک ارزی
-	(۴,۵۲۸)	خرید مواد اولیه غیر مستقیم تولید
-	(۴۲,۸۴۰)	سایر
(۹۱)	-	انسداد توسط بانک جهت رفع تعهد مواد اولیه

۳۳-۱-۱ در راستای ایفای تکالیف مقرر از سوی بانک مرکزی به منظور اجرای دستورالعمل رفع تعهد ارزی صادر کنندگان و برگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصاد کشور، ۴۲,۸۴۰ دلار فروخته و ۴,۵۲۸ دلار بابت خرید مواد اولیه غیر مستقیم تولید پرداخت شد.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
۱۰۶	۰	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	گروه صنعت سلواری تامین گستر نوین	شرکت های اصلی و نهایی	
۴۴۴	۰	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین		
۲۲۰	۲۰۶		همگروه	سرمایه گذاری تامین اجتماعی		
۷۷۸	۲۰۶		جمع			
۰	۱,۳۲۱	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت حریر خورشید		سایر اشخاص وابسته
۰	۲,۷۰۲		همگروه	شرکت پتروشیمی ایچان		
۳۰۵	۰		همگروه	گروه صنعتی بارز		
۰	۱,۱۲۷		همگروه	نیرو گل		
۵۱۰	۰		همگروه	نفت پارس گاد		
۰	۱,۲۱۱		همگروه	نفت ایزول		
۳۵	۰		همگروه	کارگزاری رسمی بیمه تامین آینده		
۱۶۹	۰		همگروه	کارگزاری مینا تامین		
۳۵	۰		همگروه	موسسه املاک و مستللات تامین اجتماعی		
۶۱۳	۰		همگروه	رشد گستر تامین اجتماعی		
۲۲	۰		همگروه	سازمان تامین اجتماعی		
۰	۰		همگروه	سرمایه گذاری صدر تامین		
۰	۱۱,۷۵۷		همگروه	لقف تامین انرژی طلوس		
۱,۶۸۹	۱۸۰,۲۸		جمع			
۲,۶۶۷	۱۸۱,۲۴۴		جمع کل			

۳۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرواختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	تجاری	شرح
	طلب	طلب							
۰	۷۵,۱۷۳	۰	۰	(۱۳۲,۸۶۳)	۰	۱۳۲,۷۵۰	۰	۱۹۳	گروه صنعت سلولزی تلمین گستر نوین
۰	۳۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تلمین
(۳۸)	۰	۰	۰	۰	(۱۶۰)	۰	۰	۱۸۷	سرمایه گذاری تلمین اجناس
۰	۷۵,۲۱۱	(۳۳۷)	۰	(۱۳۲,۸۶۳)	(۱۶۰)	۱۳۲,۷۵۰	۰	۵۵۷	جمع
۰	۳۱	(۱,۱۰۰)	۰	۰	(۱,۱۲۵)	۰	۲۵	۰	حیور خورستان
۰	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا)
۰	۲,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	شرکت کاغذ ایران
۰	۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۷۶۱	۶	۳۹	شرکت پتروشیمی ایران
۰	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۹	پتروشیمی فن ایران
۰	۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	پتروشیمی دارایی
(۱۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۰	۰	گروه صنعتی بازر
۰	۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول
(۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵	نفت پارسگاز
(۷)	۰	(۷)	(۷)	۰	(۳۸)	۰	۰	۳۸	کارگزاری رسمی بیمه تلمین آینده
(۱۰,۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات گستر راه پتروشیمی
۰	۳,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی
۰	۷۸,۵۸۸	۰	(۷)	(۱۳۲,۸۶۳)	(۱,۱۸۳)	۷۶۱	۱,۳۳۱	۳۸۳	بقی تلمین گروهی عمومی
۰	۰	۰	(۷)	۰	(۱,۳۷۳)	۱۳۲,۵۱۱	۱,۳۳۱	۹۴۹	جمع کل



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای در ارتباط با انجام مخارج سرمایه ای اعم از مصوب یا قرارداد شده است.
۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۳۵۷	۵۱,۰۴۹	اسناد تضمینی نزد اشخاص
۸۲,۶۴۷	۸۲,۳۶۱	ضمانت نامه های حسن انجام کار
۸۴,۷۴۲	۸۴,۷۴۲	چک تضمین نزد شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
۱۸۳,۶۸۴	۲۱۷,۶۸۴	ضمانت نامه های بانکی دیگران
۱۵,۶۵۰	۱۳,۰۵۰	تضمین بابت سفارشات نزد بانک
<u>۴۶۲,۰۸۰</u>	<u>۴۴۸,۸۸۶</u>	

۳۵-۲-۱- وضعیت بیمه و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳۵-۲-۱-۱- بیمه شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه گردیده و بیمه سال ۱۳۹۷ توسط موسسه حسابرسی مورد اعتماد سازمان بیمه تأمین اجتماعی رسیدگی قرار گرفته که بدهی شرکت مبلغ ۲,۳۹۰ میلیون ریال تعیین که با توجه به اعتراض شرکت به هیأت بدوی ارجاع شده است.

۳۵-۲-۱-۲- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۲,۷۰۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۹,۷۰۰ میلیون ریال جرثمه) مطالبه شده که ازاصل بدهی مذکور مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده و از بابت جرثمه آن به دلیل درخواست بخشودگی ذخیره ای در دفاتر شناسایی نگردیده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ توسط حوزه مالیاتی، مورد رسیدگی و مبلغ ۵۷۹ میلیون ریال ذخیره از این بابت در سال مالی قبل در دفاتر شناسایی شده است. ضمناً در خصوص مالیات و ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال مطالبه شده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشای آنها در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

